

# **GM VINHANDEL ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/01/2013**

---

**Flemming Jensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GM VINHANDEL ApS  
Østerbrogade 156  
2100 København Ø

CVR-nr: 33048351  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

EXACTA GRUPPEN ApS  
Fuglebækvej 2C  
2770 Kastrup  
CVR-nr: 33359128

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2012 for GM Vinhandel ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25/01/2013

**Direktion**

Rene Michael Steinvig

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i GM VINHANDEL ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GM VINHANDEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af de foreliggende budgetter samt en tilsvarende udvidelse af selskabets kreditfaciliteter. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditfaciliteterne opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har angivet korrekt moms i regnskabsåret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Kastrup, 25/01/2013

Jørgen Roager  
statsautoriseret revisor  
EXACTA GRUPPEN ApS

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg / fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

### Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 20 år

Tekniske anlæg og maskiner 8 - 15 år

Driftsmidler 8 - 15 år

Småaktiver u/ 12.300,- Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

#### Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....		3.072.552	3.306.332
Vareforbrug .....		-1.873.055	-2.474.263
Eksterne omkostninger .....		-489.398	-493.759
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>710.099</b>	<b>338.310</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-896.721	-1.083.716
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-60.000	-91.324
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-246.622</b>	<b>-836.730</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-87.139	-134.838
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-333.761</b>	<b>-971.568</b>
Ekstraordinære indtægter .....	<b>2</b>	113.123	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-220.638</b>	<b>-971.568</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-220.638</b>	<b>-971.568</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-220.638	-971.568
<b>I alt .....</b>		<b>-220.638</b>	<b>-971.568</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		896.938	877.863
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>896.938</b>	<b>877.863</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		218.884	184.837
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>218.884</b>	<b>184.837</b>
Andre tilgodehavender .....		92.700	90.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>92.700</b>	<b>90.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.208.522</b>	<b>1.152.700</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		656.449	603.181
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>656.449</b>	<b>603.181</b>
Andre tilgodehavender .....		39.501	71.885
Periodeafgrænsningsposter .....		766	20.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>40.267</b>	<b>91.885</b>
Likvide beholdninger .....		102.455	34.501
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>799.171</b>	<b>729.567</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.007.693</b>	<b>1.882.267</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-1.549.420	-1.328.782
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>-1.469.420</b>	<b>-1.248.782</b>
Anden gæld .....		991.377	1.130.963
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>991.377</b>	<b>1.130.963</b>
Gæld til banker .....		560.599	538.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		47.400	28.930
Anden gæld .....		1.784.154	1.432.703
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		93.583	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.485.736</b>	<b>2.000.086</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.477.113</b>	<b>3.131.049</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.007.693</b>	<b>1.882.267</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	862759	1017793
Pensionsbidrag	51088	53658
Feriepengeregulering	-49500	0
ATP	9990	0
Andre sociale udgifter	8951	6640
Personaleudgifter	13433	5625
Tilbageførte lønninger	0	0
	<b>896721</b>	<b>1083716</b>

## 2. Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinære poster er sammensat af aktiverede omkostninger fra tidligere indkomstår til udvikling af nyt kassesystem, og lønomkostninger ved køb af forretningen til tidligere ejer. De aktiverede beløb afskrives jf. regnskabspraksis, men første års afskrivninger kr. 9.928 er medtaget under ekstraordinære poster.

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	1000000
Tilgang	72712
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1072712</b>
Af- og nedskrivning primo	-122137
Årets afskrivning	-53637
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-175774</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>896938</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Tekniske anlæg og inventar kr.</b>
Kostpris primo	210000
Tilgang	50339
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>260339</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-25163
Årets afskrivning	-16292
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-41455</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>218884</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000	0	-1328782	0	-1248782
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-220638	0	-220638
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80000</b>	<b>0</b>	<b>-1549420</b>	<b>0</b>	<b>-1469420</b>

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har udarbejdet budgetter for 2013, udvisende en forbedring af driften i forhold til 2012.

Det er en forudsætning for opretholdelse af den fortsatte drift, at selskabet følger de forudsatte budgetter samt kan opnå det af likviditetsbudgettet krav til likviditet i perioden op til højsæsonen.

Det er ledelsens forventning, at det vil være muligt at løse problemstillingerne omkring likviditetsbehovet, hvorfor regnskabet er aflagt under en forudsætning om fortsat drift.

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med selskabets bankforbindelse er der deponeret et skadesløsbrev på kr. 900.000 der omfatter aktiver i.h.t. tinglysningsloven § 47 C stk. 3,1.

Selskabet har stillet garanti ovefor Danske Spil med kr. 50.640,- samt overfor UBF med kr. 13.504,-.

Selskabet har i 2010 i fællesskab med Gunnar Madsen Vinhandel ApS indgået en 7 årig aftale med en leverandør om et årligt indkøb med et minimumsbeløb på kr. 500.000. Selskabet kan ifalde erstatningsansvar, såfremt aftalen ikke overholdes.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Anpratskapitalen er fordelt således:

800 stk. anparter á nom. 100 kr.      80.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.